

学校编码: 10384 分类号__密级__

学号: X2008120140UDC__

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

论走私犯罪侦查

A Study on Smuggling Investigation

张鑫

指导教师姓名: 韩 秀 丽副教授

专 业 名 称: 法 律 硕 士

论文提交日期: 2013 年 7 月

论文答辩时间: 2013 年 月

学位授予日期: 2013 年 月

答辩委员会主席:

评阅人:

2013 年 7 月

厦门大学博士论文摘要库

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ☒ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

摘要

走私犯罪现象严重影响到一个国家的政治、经济和文化生活，随着经济、社会的飞速发展和科技的进步，走私犯罪无论在结构上还是数量上都发生了重大变化，呈现出大量作案手段隐蔽化、集团化、专业化、暴力化的犯罪形式，走私犯罪涉及面越来越广，走私手段越来越狡猾，从而，对走私犯罪侦查提出了更高的要求。本文介绍了走私犯罪侦查的相关概念及基本情况，分析了我国走私犯罪侦查制度的现状，将走私犯罪侦查中的实践经验和理论界、司法界对走私犯罪侦查制度的理论观点相结合，并根据相关法律法规的规定，分析研究了走私犯罪侦查存在的弊端，以求达到完善走私犯罪侦查措施的目的。

除引言和结语外，本文共分三个部分对我国走私犯罪侦查的法律制度进行探讨：

第一章为“走私犯罪侦查概述”。该章介绍了走私犯罪侦查的主体、范围和特点。在走私犯罪侦查的主体方面，从设立走私犯罪侦查机构的根本原因出发探讨了设立走私犯罪侦查机构的必要性。走私犯罪侦查的范围中罗列了海关走私犯罪侦查机构的五种主要职责，并着重指出本文的重点是由海关走私犯罪侦查机构侦办的走私犯罪案件。最后从案件来源、侦查过程和思路、范围及适用法律依据等四个方面分析了走私犯罪侦查的特点。

第二章为“我国走私犯罪侦查制度历史沿革及现状”。该章第一节介绍了建国前后我国走私犯罪侦查制度的演变，第二节概述了我国现行走私犯罪侦查体制主要内容和特点。

第三章为“走私犯罪侦查存在的弊端与完善措施”。该章分三节，介绍了现行走私犯罪侦查实践中存在的弊端，完善走私犯罪侦查的措施及我国现行走私犯罪侦查体制的弊端与完善。

本文的谋篇布局比较传统，笔者在写作的过程力求对走私犯罪侦查进行从纵向到横向的把握，并在力所能及的基础上对走私犯罪侦查进行了较为清晰的解释，深刻地体会到海关缉私侦查部门的走私犯罪侦查研究尚未

形成完全规范完整的体系，如何加强对海关缉私侦查部门走私犯罪侦查工作的理论指导乃是当务之急。

关键词：走私 走私犯罪 侦查

厦门大学博硕士论文摘要库

Abstract

This paper introduces concepts related to Smuggling Investigation and its basic situation, analyzes the present situation of Chinese Smuggling Crime Investigation system, and combines the practical experience and theoretical perspectives on the Smuggling Crime Investigation system in theory and judicial circles. In the meantime, analyze and research the existing problems of Smuggling Investigation and in accordance with the provisions of the relevant laws and regulations, in order to improve the Smuggling Investigation measures.

This paper has three chapters plus Preface and Conclusion to explore on Smuggling Crime and Smuggling Investigation:

Chapter one is “Overview of Smuggling Crime Investigation”. In this chapter, the subject, causes, scope, characteristics and hazards of smuggling were introduced.

Chapter Two is about “The History, Evolution and Current Situation of Chinese Smuggling Crime Investigation System“. The first section of this chapter describes the evolution of Chinese Smuggling Crime Investigation system before and after the founding, the second section outlines the main content and characteristics of our country's current Smuggling Crime Investigation system.

The third chapter is about “Disadvantages of Smuggling Crime Investigation and Improving Measures”, and it's divided into three parts, presenting the existing malpractices and drawbacks, giving possible countermeasures to improve both practice and system of current Smuggling Crime Investigation according to the preceding analysis.

Keywords: Smuggling Crime, Smuggling Investigation, Institution, Strategies and measures

厦门大学博硕士论文摘要库

目 录

引 言.....	1
第一章 走私犯罪侦查概述	2
第一节 走私犯罪概述	2
一、走私犯罪的概念	2
二、走私犯罪的成因	3
三、走私犯罪的特点	4
四、走私犯罪的危害	5
第二节 走私犯罪侦查主体	6
一、我国现行走私犯罪侦查主体	6
二、设立走私犯罪侦查机构的根本原因	6
三、设立走私犯罪侦查机构的必要性	8
第三节 走私犯罪侦查的特点	9
一、案件来源特殊	9
二、侦查过程和思路是“由人到事”	10
三、侦查范围相对固定	10
四、适用的法律依据特殊	11
第二章 我国走私犯罪侦查体制历史沿革及现状	12
第一节 建国前后我国走私犯罪侦查体制的演变	12
一、建国前我国走私犯罪侦查体制演变	12
二、建国后我国走私犯罪侦查体制演变	13
第二节 我国现行走私犯罪侦查体制	14
一、走私犯罪侦查体制的内容	14
二、走私犯罪侦查体制的特点	16

第三章 走私犯罪侦查存在的弊端与完善18

第一节 走私犯罪侦查实践中存在的弊端 18

一、目前海关缉私部门在执法行为中存在的问题 18

二、海关系统内走私犯罪侦查即刑事执法行为与行政执法行为的区别问题 21

第二节 完善走私犯罪侦查的措施 24

一、避免“手段优先”等错误倾向 24

二、注重程序的合法性 24

三、明确证据收集使用情况。 25

四、信息公开、政务公开，增强执法透明度 25

五、加强情报工作 26

六、加强与检察院、法院等相关部门的沟通 27

七、加强国际间司法协作 27

八、完善相关规定 27

第三节 我国走私犯罪侦查体制的弊端与完善对策 27

一、我国走私犯罪侦查体制的弊端 27

二、我国现代走私犯罪侦查体制建设的思路与完善对策 29

三、完善走私犯罪侦查体制的意义 36

结 语 37

参考文献 38

后 记 41

Table of Contents

Preface.....	1
Chapter 1 Overview of Smuggling Crime Investigation.....	2
Subchapter 1 Overview of Smuggling Crimes	2
Section 1 The concept of smuggling crime	2
Section 2 The causes of smuggling crime	3
Section 3 The characteristics of smuggling crime	4
Section 4 The hazards of smuggling crime.....	5
Subchapter 2 Subjects of Smuggling Crime Investigation.....	6
Section 1 Current subjects of Smuggling Crime Investigation in China	6
Section 2 The fundamental reasons for the establishment of Smuggling Crime Investigation Agency	6
Section 3 The necessity of establishing the Smuggling Crime Investigation Agency.....	8
Subchapter 3 Characteristics of Smuggling Investigation	9
Section 1 Special source of cases	9
Section 2 "By the people to the things" process and idea of investigation.....	10
Section 3 Relatively fixed investigation scope	10
Section 4 Special legal basis for the investigation.....	11
Chapter 2 The History, Evolution and Current Situation of Chinese Smuggling Crime Investigation System.....	12
Subchapter 1 The evolution of Chinese Smuggling Crime Investigation system before and after the founding	12
Section 1 The evolution of Chinese Smuggling Crime Investigation system before the founding.....	12

Section 2	The evolution of Chinese Smuggling Crime Investigation system after the founding.....	13
Subchapter 2	Current Smuggling Crime Investigation system in China	14
Section 1	The main content of Smuggling Crime Investigation system.....	14
Section 2	The main characteristics of Smuggling Crime Investigation system	16
Chapter 3	Disadvantages of Smuggling Crime Investigation and Improving Measures	18
Subchapter 1	Disadvantages of Smuggling Crime Investigation in practice	18
Section 1	Problems in the law enforcement of the Customs Anti-smuggling Department at issue.....	18
Section 2	The differences between criminal law enforcement and administrative enforcement in the customs' Smuggling Crime Investigation system	21
Subchapter 2	Measures to improve Smuggling Crime Investigation	24
Section 1	Avoid "Methods the priority" erroneous tendencies.....	24
Section 2	Lay stress on the legitimacy of procedure	24
Section 3	Make clear the usage of evidence collection	25
Section 4	Information disclosure, public government affairs, and enhance the transparency of law enforcement	25
Section 5	Strengthen information work	26
Section 6	Strengthen the communication of procuratorates, courts and other relevant departments	27
Section 7	Strengthen international judicial cooperation	27
Section 8	Perfect relevant regulations	27
Subchapter 3	Drawbacks of Chinese Smuggling Crime Investigation system and Countermeasures	27
Section 1	Drawbacks of Chinese Smuggling Crime Investigation system.....	27

Section 2	Construction of ideas and Countermeasures for modern Chinese Smuggling Crime Investigation system	29
Section 3	Significance of improving Smuggling Crime Investigation system	36
Conclusion		37
Reference Documentation		38
Postscript		41

厦门大学博硕士论文摘要库

引 言

走私是国际上普遍存在的违法犯罪现象。它的产生与世界各国关税制度、国家间商品差价和贸易限制的存在有密切联系。世界范围内生产力发展水平的不均衡，必然形成国家或者地区之间的商品差价。这些因素客观上使走私犯罪成为获取高额利润的最佳途径。走私犯罪对一个国家的影响是非常严重的，当人类社会迈入现代化之后，随着经济、社会的飞速发展和科技的进步，走私犯罪无论在结构上还是数量上都发生了重大的变化，呈现出大量作案手段隐蔽化、集团化、专业化、暴力化的犯罪形式，走私犯罪涉及面越来越广，走私手段越来越狡猾，对走私犯罪侦查提出了更高的要求。

本文从走私犯罪侦查的相关基础理论入手，对走私犯罪及走私犯罪侦查的定义及特征，走私犯罪侦查体制的具体内容等作了一定阐述；另外通过对我国走私犯罪侦查权的历史沿革进行分析，认为走私犯罪侦查权由海关缉私部门行使是目前职务犯罪侦查发展的趋势。在明确了走私犯罪侦查权的主体后，本文分析了我国目前走私犯罪侦查和走私犯罪侦查体制中存在的弊端和不足，并针对这些弊端和不足，结合我国的侦查实践，就如何完善走私犯罪侦查及体制提出建议，抛砖引玉，力求对走私犯罪侦查实践和完善我国走私犯罪侦查体制有所启发。

第一章 走私犯罪侦查概述

走私犯罪侦查，是指走私犯罪侦查机构在办理案件过程中，为了收集证据，证实和揭露走私犯罪，查获走私犯罪分子，依据法律进行的专门调查工作和有关的强制措施。

第一节 走私犯罪概述

一、走私犯罪的概念

走私罪，是指故意违反海关法和国家的有关法律、行政法规，逃避海关监管，非法运输、携带、邮寄刑法规定禁止进出境的物品和其他应缴纳税款和进出口环节代征税的货物、物品（包括国家限制进出境的货物、物品）进出境，以及未经海关许可并且未补缴应缴税额，擅自将保税货物、特定减免税货物在境内销售牟利，数额较大、情节严重的行为。^①

2000年7月8日第九届全国人大常委会第十六次会议通过了《关于修改〈中华人民共和国海关法〉的决定》，修改后的海关法中第82条对走私采取了列举性和概括性相结合的规定方式，先规定了走私行为，再规定走私罪。规定是：“违反本法及有关法律、行政法规，逃避海关监管，偷逃应纳税款、逃避国家有关进出境的禁止性或者限制性管理，有下列情形之一的，是走私行为：（一）运输、携带、邮寄国家禁止或者限制进出境货物、物品或者依法应当缴纳税款的货物、物品进出境的；（二）未经海关许可并且未缴纳税款、交验有关许可证件，擅自将保税货物、特定减免税货物及其他海关监管货物、物品进境的境外运输工作，在境内销售的；（三）有逃避海关监管，构成走私的其他行为的。”“有前款所列行为之一，尚不构成犯罪的，由海关没收走私货物、物品及违法所得。可以并处罚款；专门或者多次用于掩护走私货物、物品，专门或者多次用于走私的运输工具，予以没收，

^① 李晓武.走私犯罪侦查业务[M].中国海关出版社, 2002.2.

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库